

Cálculo de impuestos de ingresos extraordinario (Aguinaldo y PTU)

Reciba el reporte ISR Art 174

Importante: Se recomienda seguir la liga dentro del navegador de Google Chrome.

- 1. Descargar el archivo: Reporte-isr-art174.rpt
- 2. Ir a Utilerías / Recibir Reportes
- 3. Seleccionar el archivo que se acaba descargar.

o Open					×
Buscar en:	Escritorio Iviaquina virtuai Carpeta de archivos	•	¢	r 🕅	•
	Nueva carpeta Carpeta de archivos				
	Reporte-isr-art174.rpt Archivo RPT 3.91 KB				E
Reporte a	Reporte-isr-art 174.rpt				ОК
Tipo:	*.RPT			•	Cancelar
					Ayuda
				Code Pa	ge
			-		

4. Dar clic en [Recibir].

🕤 Recibir n	:portes	
Reporte a	recibir C:\USERS\KAREN MOLINA\DESKTOP\REPORTE-ISR-ART17	4.RPT ?
	Recibir Cerrar	

- 5. Descargar el siguiente archivo ---->>> Art174.zip
- 6. Ir a Descargas y localizar el archivo





7. Dar clic derecho sobre el archivo Art174.zip y seleccionar Extraer Archivos



8. Seleccionaremos la ruta en donde esté la información de la empresa, por ejemplo:

C:\SAITNOM\CIA001



Consultar el reporte para crear los conceptos del Art174

Si es la primera vez que va a realizar el proceso de PTU o aguinaldo debe asegurarse de contar con los conceptos creados.

- 1. Ir a Reportes / Otros reportes
- 2. Seleccionar el reporte ISR Art 174



🕤 Otros reportes 📃 🗖 💌
Reporte Configurar
Cálculo de imss Carta de finiquito Calculo de ispt
Isr art 174
Departamentos del 1 ? ADMINISTRATIVO al 6 ? PRODUCCION
Image:
Cla <u>s</u> if.1 Clasif.2 Imprimir Cerrar

- 3. Dar clic en Imprimir
- 4. Dar clic en Pantalla



- 5. El sistema confirma que desea crear los conceptos del Art174
- 6. Dar clic en [Si]

2	No existe el concepto 295: ISR segun Art 174 ¿Desea crear los conceptos 270-277, 280-285, 290-29 calculo del ISR segun art 174?	95 para agregar el
	Sí	No

7. Aparece el formato del reporte.



PROVEDORA DE LIMPIEZA DE MEXICO SA DE

RFC:AAA010101AAA Periodo: 01A, del 1-May-2017 al 31-May-2017 Isr art 174

	20000	J4-AP2 L	IRM870403HGTRC0	G00
Aplicación de ART 174 LISRT			ISR	
Ingreso Gravado Extraordinario 1,367.65	Sueldo Mensual	7,600.00	626.33	
Fracc I (7 365 X 30.4) F13.90 Fracc II (1SR de Ingreso 1) 644.55 Fracc III (Diferencias de ISR) 18.22 Fracc V (% a de Imp a usar) 16.00 % Fracc IV (ISR Art 174) 218.82	Sueldo Mensual + Ingreso Extraordinario Mensual	7,713.90	644.55	

- 8. Presionar [Escape] para cerrar la ventana
- 9. Cerrar las ventanas

10. Los conceptos para el cálculo del ISR según el artículo 174 han sido creados

Los conceptos creados son los siguientes:

Concepto	Desc Corta	Descripción	Fórmula	
290	IngGravExt	Ingreso gravado extraordinario (aguinaldo, ptu, otros)	Gravado(4) + Gravado(16)	
291	Fraccl	(Fracc I) Ingreso gravado extraordinario	Con(290) / 365 * 30.4	
292	FraccII	(Fracc II) ISR de ingreso extraordinario	Con(285)	
293	FraccIII	(Fracc III) Diferencias de ISR	Con(285) - Con(272)	
294	FraccV	(Fracc V) Porcentaje de impuesto a usar	Con(293) / Con(291)	
295	FraccIV	(Fracc IV) ISR determinado segun Art 174	Con(290) * Con(294)	
270	SdoMes	Salario Mensual	Con(501) * 30.4	
271	ImpMarg	Impuesto Marginal	(Con(270) - Tabla(1,1,Con(270))) * Tabla(1,4,Con(270))	
272	ImpCaus	Impuesto Causado	Con(271) + Tabla(1,3,Con(270))	
273	SubEmp	Subsidio al Empleo	Tabla(3, 3, Con(270))	
274	ISRMens	ISR de Salario Mensual	Max(Con(272) - Con(273), 0)	
277	ISRMens	ISR de Salario Mensual	Max(Con(272),0)	
280	SalMenIG	Salario Mens+Ingr Grav bajado al mes	Con(270) + Con(291)	
281	ImpMarg	Impuesto Marginal	(Con(280) - Tabla(1,1,Con(280))) * Tabla(1,4,Con(280))	
282	ImpCaus	Impuesto Causado	Con(281) + Tabla(1,3,Con(280))	
283	SubEmp	Subsidio al Empleo	Tabla(3, 3, Con(280))	
284	ISRMensE	ISR de Salario Mensual + Ingreso Extraordinario	Max(Con(282) - Con(283), 0)	
285	ISRMensE	ISR de Salario Mensual + Ingreso Extraordinario	Max(Con(282),0)	



Confirmar cálculo de ISR según Art174

Para confirmar el cálculo del ISR según Art 174 debe consultar el reporte de ISR Art 174

- 1. Ir a Reportes / Otros
- 2. Seleccionar el reporte ISR Art 174
- 3. Seleccionar el trabajador que desea verificar

Otros reportes	
R <u>e</u> porte	Configurar
Cálculo de imss Carta de finiquito Calculo de ispt	<u> </u>
lsr art 174	_
Departamentos del 1 ? ADMINISTRA al 6 ? PRODUCCIO	ATIVO N
International Internatione International International International International	ICHA MIGUEL AGUSTIN
Clasif.1 Clasif.2	nir Cerrar

- 4. Dar clic en [Imprimir]
- 5. Ver en pantalla o en mandar a impresora



6. Se muestra el reporte del cálculo de ISR

PROVEDORA DE LIMPIEZA DE MEXICO SA DE

RFC:AAA010101AAA Periodo:01A, del 1-May-2017 al 31-May-2017 Isr art 174

1 LIRA ROCHA MIGUEL AGUSTIN LIRM-830304-AP2 LIRM870403HGTRCG00 Aplicación de ART 174 LISRT ISR Ingreso Gravado Extraordinario 1,367.65 Sueldo Mensual 7,600.00 626.33 113.90 Fracc I (/ 365 X 30.4) Sueldo Mensual 644.55 Fracc II (ISR de Ingreso 1) + Ingreso 644.55 7,713.90 18.22 Fracc III (Diferencias de ISR) Extraordinario 16.00 % -Fracc V (% a de Imp a usar) Mensual 218.82 Fracc IV (ISR Art 174)



Para verificar el cálculo del ISR usando el art. 174 puede descargar el siguiente archivo: Calculo-isr-art-174.xls

Es importante verificar tener las tablas de ISPT actualizadas, se anexa enlace de referencia:

http://www.sat.gob.mx/informacion_fiscal/tablas_indicadores/Paginas/tarifas_pp.aspx

Imprimir recibos, cheques y pagar

Realice la impresión de recibos, cheques, y archivo para transferencia bancaria en la misma forma en la que acostumbra realizarlo en las nóminas semanales.